

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ანგარიშგება:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის და მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნაგანმარტებითი შენიშვნები	6-10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	26,544	122,185	190,418
სავაჭრო მოთხოვნები	2	8,521	41,927	60,799
გადახდილი ავანსები	2	567	4,197	278
მარაგები	3	10,273	46,058	53,957
სხვა მიმდინარე აქტივი				
ბიოლოგიური აქტივები				
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	196	196	196
ძირითადი საშუალებები	4	798,845	872,632	878,713
სულ აქტივები		844,946	1,087,195	1,184,361
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულება	5	336,554	565,215	386,870
საგადასახადო ვალდებულებები	5	65,447	58,540	31,346
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		402,001	623,755	418,216
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		247,477	427,477	707,477
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		195,468	35,963	58,668
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		442,945	463,440	766,145
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		844,946	1,087,195	1,184,361

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე

სრული შემოსავლის და მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ნეტო ამონაგები	753,177
საქონლის გაყიდვიდან	
მომსახურების გაწევიდან	753,177
სხვა	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(199,693)
საწყისი მარაგები	(46,058)
მარაგების შესყიდვა	(163,908)
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	10,273
საერთო მოგება	553,484

სხვა შემოსავალი	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(156,263)
ცვტა და ამორტიზაცია	(77,865)
იჯარის ხარჯი	(51,868)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(149,650)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(435,646)
საოპერაციო მოგება	117,838

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(22,760)
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	64,427
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	159,505
მოგების გადასახადი	
სანგარიშგებო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)	159,505

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი



მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	463,440
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	159,505
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(180,000)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	442,945

ფულადი სახსრების მოძრაობა

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(95,641)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(95,641)
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	122,185
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	26,544

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნაგანმარტებითი
შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. „Club-2100“ ს.კ. 404971848 (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 04 იანვარს

კომპანიის დამფუძნებელი:

ალექსანდრე რომანოვი RUS 70 5315819, /რუსეთის ფედერაცია/ 100%

კომპანიის დირექტორი:

ვლადიმერ მოროზოვი, 72 1364429 /რუსეთის ფედერაცია/

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ყაზბეგის რაიონი, ს. გულაური

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო და სარესტორნო მომსახურების მიწოდება

საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი



მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე



2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის მიერ, 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (მსს ფასს).

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2020 წლის აპრილის თვიდან საქართველოში ახალი კორონავირუსის გავრცელების აღკვეთის ღონისძიებებისა და შემოღებული რეგულაციების გამო სასტუმრომ შეაჩერა მუშაობა 2020 წლის ბოლომდე.

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე



მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. გამოყენებულია ცვეთის დარიცხვის შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა	20-50	წელი
ნაგებობები	15-20	წელი
მანქანა დანადგარები	10-20	წელი
ოფისის აღჭურვილობა	5-15	წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-10	წელი
სხვა	2-7	წელი

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით). გადასახადის

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. საკრედიტო

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

დირექტორი ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი ქეთევან კვატაშიძე



3. ახსნა-განმარტებები

ფულადი სახსრები

შენიშვნა 1

დასახელება	2020	2019	2018
ფული სალაროში	26,432	98,188	170,571
ფულადი სახსრები ბანკში	112	23,997	19,847
სულ ფულადი სახსრები	26,544	122,185	190,418

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

შენიშვნა 2

დასახელება	2020	2019	2018
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	8,521	41,927	60,799
მომწ. გადახდილი ავანსები.	567	4,197	278
სულ მოთხოვნები და ავანსები	9,088	46,124	61,077

საქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020	2019	2018
საქონელი	5,700	36,592	4,566
მასალები და ნედლეული	4,573	9,466	8,287
სულ მარაგები	10,273	46,058	12,853

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

დასახელება	2020წ / ნარჩენი	შემოსვლა	გასვლა	ცვეთა	2019 წ/ნარჩენი
მიწის ნაკვეთები	25,480	-	-		25,480
შენობა	545,376			18,127.00	563,503
ნაგებობები	750			163.00	913
მანქანა დანადგარები	22,095	10,539	-	5,550.00	17,106
ოფისის აღჭურვილობა	46,469	912	-	8,565.00	54,122
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	97,289	247	8,346	35,222.00	140,610
სხვა	61,387	958	232	10,238.00	70,899
სულ აქტივები	798,845	12,656	8,578	77,865	872,632

არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 4

დასახელება	2020 წ/ნარჩენი	შემოსვლა	გასვლა	ცვეთა	2019 წ/ნარჩენი
საბუღალტრო პროგრამა	196	-	-	-	196
სულ არამატერიალური აქტივები	196			-	196

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2020	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	20,591	92,660	63,597
ვალდებულება იჯარიდან	272,355	225,670	153,960
მიღებული ავანსები	6,289	226,613	169,314
საგადასახადო ვალდებულებები	65,447	58,540	31,345
სხვა ვალდებულებები	37,319	20,272	
სულ ვალდებულებები	402,001	603,483	418,216

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია:

25/09/2021

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე